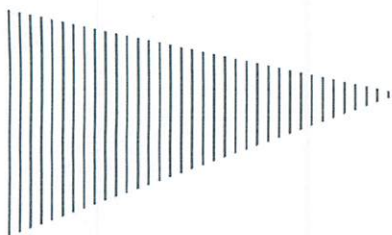


Berg Marine & Offshore Group ApS

Tranevej 10, 8240 Risskov

CVR-nr. 31 05 38 97



Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14. marts 2016

Som dirigent:


.....

EY

Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	10
Usikkerhed om going concern	12
Finansielle indtægter	12
Finansielle omkostninger	12
Skat af årets resultat	12
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13
Anpartskapital	14
Langfristede gældsforpligtelser	14
Sikkerhedsstillelser	14
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	14
Nærtstående parter	14

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Berg Marine & Offshore Group ApS
Tranevej 10, 8240 Risskov

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

31 05 38 97
7. november 2007
Aarhus
1. oktober - 30. september

Direktion

René Berg, adm. direktør

Revision

Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25, Postboks 330, 8000 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et resultat på -572.704 kr. mod -2.019.060 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på -3.003.696 kr. Ledelsens anser resultatet for utilfredsstillende.

Virksomheden har tabt hele selskabskapitalen, og ledelsen arbejder med en plan for retablering. Det er ledelsens forventning, at kapitalen vil kunne retableres via fremtidig indtjening i dattervirksomheder. En afgørende forudsætning herfor er, at der de kommende år opnås tilstrækkelig indtjening i koncernen samlet set. Tilsvarende er tilstrækkelig fremtidig indtjening og pengestrømme i dattervirksomheder en forudsætning for virksomhedens evne til at honorere sine forpligtelser. Det er ledelsens vurdering, at dette er muligt, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet har den 30. september 2015 ydet et koncerntilskud til dattervirksomheden Selskabet af 1. april 2015 A/S på 3.034 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Berg Marine & Offshore Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 14. marts 2016

Direktionen:



René Berg
adm. direktør

Til kapitalejerne i Berg Marine & Offshore Group ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Berg Marine & Offshore Group ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 2 om udviklingen i virksomhedens aktiviteter og forudsætning for fortsat drift. Som det fremgår, er en forudsætning for virksomhedens evne til at honorere sine forpligtelser, at der opnås tilstrækkelig indtjening og pengestrømme i dattervirksomheder. Ledelsen vurderer, at dette er muligt og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 14. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens Wefersøe Jakobsen

statsaut. revisor



Jane Haugaard

Jane Haugaard

statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat	-13.000	-4.486
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-315.939	-1.762.048
3 Finansielle indtægter	35.087	20.330
4 Finansielle omkostninger	<u>-346.650</u>	<u>-355.304</u>
Resultat før skat	-640.502	-2.101.508
5 Skat af årets resultat	<u>67.798</u>	<u>82.448</u>
Årets resultat	<u><u>-572.704</u></u>	<u><u>-2.019.060</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-572.704</u>	<u>-2.019.060</u>
	<u><u>-572.704</u></u>	<u><u>-2.019.060</u></u>

Balance pr. 30. september

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>7.334.111</u>	<u>6.320.761</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>7.334.111</u>	<u>6.320.761</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.334.111</u>	<u>6.320.761</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.286.636	1.027.964
Udsudte skatteaktiver	94.100	83.546
Tilgodehavende selskabsskat	25.921	32.954
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>11</u>
Tilgodehavender	<u>3.406.657</u>	<u>1.144.475</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.406.657</u>	<u>1.144.475</u>
Aktiver i alt	<u><u>10.740.768</u></u>	<u><u>7.465.236</u></u>

Balance pr. 30. september

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	625.000	625.000
Overført resultat	<u>-3.628.696</u>	<u>-2.906.174</u>
Egenkapital i alt	<u>-3.003.696</u>	<u>-2.281.174</u>
Hensatte forpligtelser		
6 Hensættelse vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.041.164</u>	<u>2.596.087</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.041.164</u>	<u>2.596.087</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	1.600.952	3.194.852
Ansvarlig lånekapital	<u>1.855.500</u>	<u>1.855.500</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.456.452</u>	<u>5.050.352</u>
8 Kortfristet del af langfristet gæld	1.601.030	1.597.408
Gæld til banker	520.461	411.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.027.786	0
Anden gæld	<u>91.071</u>	<u>91.100</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>9.246.848</u>	<u>2.099.971</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>12.703.300</u>	<u>7.150.323</u>
Passiver i alt	<u>10.740.768</u>	<u>7.465.236</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/10 2014	625.000	-2.906.174	-2.281.174
Nettoregulering af sikringsinstrumenter		-149.818	-149.818
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-572.704	-572.704
Egenkapital pr. 30/9 2015	<u>625.000</u>	<u>-3.628.696</u>	<u>-3.003.696</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Berg Marine & Offshore Group ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, udarbejdes ikke koncernregnskab. Årsregnskabet for Berg Marine & Offshore Group ApS og dets tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Berg Capital ApS.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang, det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

2. Usikkerhed om going concern

Virksomheden har i regnskabsåret 2014/15 samt tidligere år realiseret underskud. Egenkapitalen er på baggrund heraf tabt og udgør -3.090 t.kr. pr. 30. september 2015, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

Tilstrækkelig fremtidig indtjening og pengestrømme i dattervirksomheder er en forudsætning for virksomhedens evne til at honorere sine forpligtelser. Det er ledelsens vurdering, at dette er muligt, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	33.735	20.330
Andre finansielle indtægter	<u>1.352</u>	<u>0</u>
	<u>35.087</u>	<u>20.330</u>
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	91.740	21.330
Andre finansielle omkostninger	<u>254.910</u>	<u>333.974</u>
	<u>346.650</u>	<u>355.304</u>
5. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-25.921	-32.954
Årets regulering af udskudt skat	-50.386	-50.175
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.095	681
Ændring af skatteprocent	<u>6.414</u>	<u>0</u>
	<u>-67.798</u>	<u>-82.448</u>

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

(kr.)	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/10 2014	11.737.243
Tilgang i årets løb	<u>3.034.030</u>
Kostpris pr. 30/9 2015	<u>14.771.273</u>
Nedskrivninger	
Saldo pr. 1/10 2014	8.012.569
Andel af årets resultat	370.315
Forskydning i interne avancer	-363.906
Egenkapitalreguleringer hos kapitalandele	149.818
Afskrivning af goodwill vedr. kapitalandele	309.530
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>-1.041.164</u>
Nedskrivninger pr. 30/9 2015	<u>7.437.162</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2015	<u><u>7.334.111</u></u>

Den regnskabsmæssige værdi på tilknyttede virksomheder sammensættes af en andel af indre værdi i de tilknyttede virksomheder på 5.423 t.kr., goodwill med en regnskabsmæssig værdi på 3.714 t.kr. og eliminering af intern avance på 2.845 t.kr. efter skat.

Af den samlede regnskabsmæssige værdi er negative indre værdi i tilknyttet virksomhed på 1.041 t.kr. indregnet under hensatte forpligtelser.

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder				
Nordhavn Marine & Offshore A/S	Randers	100,00	6.464.604	1.108.792
Selskabet af 1. april 2015 A/S	Aarhus	100,00	-1.041.164	-1.479.107

	30/9 2015 kr.	30/9 2014 kr.
7. Anpartskapital		
Anpartskapitalen kr. 625.000, sammensættes således:		
12.500 anpart(er) a kr. 50,00	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>
	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>

Ingen anparter har særlige rettigheder.

8. Langfristede gældsforpligtelser

De langfristede gældsforpligtelser forfalder alle inden 5 år efter balancedagen.

9. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhederne Nordhavn Marine & Offshore A/S' og Selskabet af 1. april 2015 A/S' gæld til kreditinstitutter. Bankgæld i dattervirksomhederne udgør 14.566 t.kr. pr. 30. september 2015.

Til sikkerhed for selskabets bankgæld har selskabet pantsat kapitalandele i dattervirksomhederne. Den bogførte værdi af de pantsatte kapitalandele udgør 7.334 t.kr. pr. 30. september 2015.

10. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Berg Capital ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat m.v.

11. Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber:

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Berg Capital ApS	Aarhus	Hos Erhvervsstyrelsen

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Berg Capital ApS	Aarhus